

**广东东阳光科技控股股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕11-35号

广东东阳光科技控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称东阳光公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的东阳光公司管理层编制的2021年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供东阳光公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为东阳光公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解东阳光公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

东阳光公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对东阳光公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。


四、工作概述


我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，东阳光公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了东阳光公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：彭卓 

中国注册会计师：张超 

二〇二二年三月二十五日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：广东东阳光科技股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度计提发生金额(不含利息)	2021年度计提利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		非经营性占用	
前大股东及其附属企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		非经营性占用	
总计	-	-	-	-	-	-	-	-			
其它关联资金往来											
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度计提发生金额(不含利息)	2021年度计提利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	广东东阳光药业有限公司	同受母公司控制	其他应收款	189,359.60	35.77	91,214.60	91,982.27	91,982.27	授权转让款	经营性往来	
	香港东阳光销售有限公司	同受母公司控制	其他应收款	185,436.95	36.71	94,040.20	91,433.46	91,433.46	授权转让款	经营性往来	
	东莞市东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	其他应收款	381.55			381.55		设备转让	经营性往来	
	东莞市东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	其他应收款	105.48		105.48			设备转让	经营性往来	
	东莞市东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	其他应收款	64.71		64.71			设备转让	经营性往来	
	东莞市东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	其他应收款	40.10		40.10			设备转让	经营性往来	
	广东东阳光药业有限公司	同受母公司控制	应收账款		9,752.45		9,752.45			销售印刷品、药品、加工服务	经营性往来
	乳源县东阳光药业有限公司	同受母公司控制	应收账款	17.60	3,680.25		3,579.65	117.60		销售五金材料、蒸汽、双氧水、蒸汽、代收代付电费、药品	经营性往来
	深圳市东阳光实业发展有限公司	本公司之母公司	应收账款	0.07	1,780.93		1,563.52	217.48		销售印刷品	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款		50.29		50.29			房屋出租	经营性往来
	东阳光药业连锁(东莞)有限公司	同受母公司控制	应收账款		50.29		50.29			销售印刷品、药品	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款		50.05		50.05			房屋出租	经营性往来
	乳源东阳光智能科技有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款	0.43	44.13		44.14		0.45	销售五金配件、印刷品、房屋出租	经营性往来
	乳源东阳光智能科技有限公司	持有本公司4.23%股权的股东	应收账款		107.00		107.00			销售药品、印刷品、五金材料、代收代付电费	经营性往来
	宜都山峡水都温泉有限公司	同受母公司控制	应收账款	8.22	18.00		26.22			房屋出租	经营性往来
	韶关市山水都建筑工程有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款		17.09		17.09			销售天然气、房屋出租	经营性往来
	乳源瑶族自治县山水都温泉有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款		18.26		13.94	2.82		销售天然气、代收代付电费、房屋出租	经营性往来
	宜都长江机械设备有限公司	同受母公司控制	应收账款、预付账款	0.09	168.72		13.34	153.46		销售印刷品、五金材料、房屋出租	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款、预付账款	2.61	31.13		24.62	9.12		销售印刷品、蒸汽、提供运输服务、代收代付电费及购买五金材料	经营性往来
	乳源东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款		28.93		28.80	0.13		销售蒸汽、印刷品、提供运输服务、代收代付电费及购买五金材料	经营性往来
	乳源东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款		30.97		25.19	5.78		销售印刷品、代收代付电费、蒸汽	经营性往来
	东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	3.11	2.19		5.20			销售印刷品	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款		1.33		1.07	0.26		提供运输服务	经营性往来
	广东东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	32.88	6.82		38.43	1.07		销售印刷品	经营性往来
	广东东阳光医药研发有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款		0.25		0.25			提供运输服务、销售印刷品	经营性往来
	宜都山峡水都温泉有限公司	系母公司深圳东阳光医药研发有限公司之受托经营管理单位	应收账款	0.18			0.18			销售印刷品	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	73.54			73.54			销售印刷品	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	195.15	2.21		197.26			销售印刷品、天然气、代收代付电费	经营性往来
	宜都东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	17.73			17.73			销售印刷品	经营性往来
	广东东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产	44,467.88			44,467.58			预付专利费	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款				39.29			2021年12月29日出售乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司股权投资形成的往来款	经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款				11.64			2021年12月29日出售乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司股权投资形成的往来款	经营性往来
	柳州垦新源置业有限公司	控股子公司	其他应收款	249,254.76	10,247.49	9,121.28	164,563.23	104,360.31			非经营性往来
	乳源东阳光医药研发有限公司	全资子公司	其他应收款	72,741.27	84,129.83	3,140.07	76,413.76	89,507.29			非经营性往来
	乳源东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	14,323.55			0.05	14,323.50			非经营性往来
	东莞市东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	4,901.88	55,043.98		48,665.80	11,280.01			非经营性往来
	东莞东阳光医药研发有限公司	全资子公司	其他应收款	9,799.48	101,850.87		100,688.93	10,961.39			非经营性往来
	内蒙古东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	32,963.81	86,813.61	1,298.70	110,683.26	10,250.79			非经营性往来
	乳源东阳光医药研发有限公司	全资子公司	其他应收款	23,433.88	65,642.34	890.62	85,607.68	4,319.13			非经营性往来
	韶关东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		14,351.77	53.35	11,122.10	3,283.02			非经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	2,930.15			80.00	2,850.15			非经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	全资子公司	其他应收款	12,691.34	434,010.50	349.93	445,297.86	1,563.91			非经营性往来
	乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		458,551.32		452,311.30	1,240.02			非经营性往来
	韶关东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	12.00	103.00			121.00			非经营性往来
	浙江东阳光医药研发有限公司	全资子公司	其他应收款	1,250.00			1,200.00	50.00			非经营性往来
乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	43.00			0.10	42.90			非经营性往来	
贵州省遵义市桐梓县东阳光医药研发有限公司	控股子公司之子公司	其他应收款	4.55				4.55			非经营性往来	
任平阳光东阳光医药研发有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	28,967.85	67,811.58		96,679.43				非经营性往来	
乳源东阳光医药研发有限公司	2021年1月前为全资子公司之子公司	其他应收款	15,325.97	19,410.39	288.59	35,221.75				非经营性往来	
乳源瑶族自治县东阳光医药研发有限公司	全资子公司	其他应收款	10,206.66		76.28	10,282.94				非经营性往来	
其他关联方及其附属企业											
总计	-	-	-	305,037.49	1,799,638.17	13,852.20	1,888,210.79	432,348.90			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
注:备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2021年03月08日

仅为广东阳光科技控股股份有限公司 2021 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此复印件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。
30日通过



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000011

批准执业文号：总财会〔2011〕25号

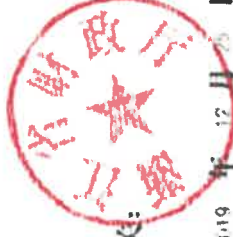
批准执业日期：1988年11月21日设立 2011年12月25日

证书序号 0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可过期的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部



仅为广东阳光科技控股股份有限公司2021年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，复印件说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



2021.5.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021.5.23
This certificate is valid from the beginning of the
business year.

11002430703
四川省注册会计师协会
Sichuan Institute of CPAs
2015 12 30



姓名 彭卓
Full Name 彭卓
性别 男
Sex 男
出生日期 1983-01-23
Date of Birth 1983-01-23
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working Unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码 510525198301230012
Identification No. 510525198301230012



注册会计师工作单位变更专项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
安永华明会计师事务所
Ernst & Young Huaming Accounting Firm
2019.12.31
2020.12.18

注册会计师工作单位变更专项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
四川华纳
四川华纳
2019.5.29
2019.5.29

仅为广东阳光科技控股股份有限公司2021年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭卓是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

2021.5.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
This entry is cancelled for another year after this date.

姓名 张超
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙、四川分所)
Working unit
身份证号码 513723198609272914
Identity card No.



2014 5 31

仅为广东阳光科技控股股份有限公司2021年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张超是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。